

# Simplex

Asset Management

2023年7月期 中間決算短信 (2022年7月9日～2023年1月8日)

2023年2月16日

上場取引所 東証

ファンド名 東証マザーズETF  
コード番号 2516  
連動対象指標 東証マザーズ指数  
主要投資資産 株式、公社債および短期金融資産  
売買単位 10口  
管理会社 シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社 URL <http://www.simplexasset.com/>  
代表者名 代表取締役社長 水嶋 浩雅  
問合せ先責任者 業務本部 山口 節一 TEL (03)5208-5211

半期報告書提出予定日 2023年4月7日

## I ファンドの運用状況

### 1. 2023年1月中間期の運用状況 (2022年7月9日～2023年1月8日)

#### (1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

	主要投資資産		現金・預金・その他の資産 (負債控除後)		合計 (純資産)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2023年1月中間期	0	(0.0)	14,140	(100.0)	14,140	(100.0)
2022年7月期	0	(0.0)	18,814	(100.0)	18,814	(100.0)

#### (2) 設定・解約実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2023年1月中間期	35,610	1,100	11,390	25,320

#### (3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10口当たり基準価額 (③/当中間計算期間末 (前計算期間末) 発行済口数) × 10)
	百万円	百万円	百万円	円
2023年1月中間期	15,697	1,557	14,140	5,580
2022年7月期	18,870	56	18,814	5,280

### 2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更  
② ①以外の変更

無  
無

## Ⅱ 中間財務諸表

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第5期 (2022年7月8日現在)	当中間計算期間末 (2023年1月8日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	16,963,525,023	13,053,881,550
派生商品評価勘定	243,355,190	-
前払金	38,720,210	1,622,429,200
差入委託証拠金	1,625,214,000	1,021,384,000
流動資産合計	18,870,814,423	15,697,694,750
資産合計	18,870,814,423	15,697,694,750
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	6,615,400	1,504,577,200
未払受託者報酬	4,111,391	4,364,078
未払委託者報酬	37,002,388	39,276,580
未払利息	3,810	16,135
その他未払費用	8,606,753	9,286,251
流動負債合計	56,339,742	1,557,520,244
負債合計	56,339,742	1,557,520,244
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	35,610,000,000	25,320,000,000
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金(△)	△16,795,525,319	△11,179,825,494
(分配準備積立金)	△139,820,389	△139,820,389
元本等合計	18,814,474,681	14,140,174,506
純資産合計	18,814,474,681	14,140,174,506
負債純資産合計	18,870,814,423	15,697,694,750

## (2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前中間計算期間 (自 2021年7月9日 至 2022年1月8日)	当中間計算期間 (自 2022年7月9日 至 2023年1月8日)
<b>営業収益</b>		
受取利息	64,705	161,534
派生商品取引等損益	△1,701,067,660	1,036,907,590
営業収益合計	△1,701,002,955	1,037,069,124
<b>営業費用</b>		
支払利息	661,266	3,782,390
受託者報酬	1,581,123	4,364,078
委託者報酬	14,230,043	39,276,580
その他費用	2,520,483	9,286,251
営業費用合計	18,992,915	56,709,299
営業利益又は営業損失 (△)	△1,719,995,870	980,359,825
経常利益又は経常損失 (△)	△1,719,995,870	980,359,825
中間純利益又は中間純損失 (△)	△1,719,995,870	980,359,825
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額 (△)	-	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	△436,502,346	△16,795,525,319
剰余金増加額又は欠損金減少額	520,640,000	5,065,740,000
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	520,640,000	5,065,740,000
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,419,100,000	430,400,000
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	2,419,100,000	430,400,000
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 (△)	△4,054,958,216	△11,179,825,494

（3）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	株価指数先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。
----------------------	---------------------------------------

（中間貸借対照表に関する注記）

区分	第5期 (2022年7月8日現在)	当中間計算期間末 (2023年1月8日現在)												
1. 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額	<table border="0"> <tr> <td>期首元本額</td> <td>4,150,000,000円</td> </tr> <tr> <td>期中追加設定元本額</td> <td>41,520,000,000円</td> </tr> <tr> <td>期中解約元本額</td> <td>10,060,000,000円</td> </tr> </table>	期首元本額	4,150,000,000円	期中追加設定元本額	41,520,000,000円	期中解約元本額	10,060,000,000円	<table border="0"> <tr> <td>期首元本額</td> <td>35,610,000,000円</td> </tr> <tr> <td>期中追加設定元本額</td> <td>1,100,000,000円</td> </tr> <tr> <td>期中解約元本額</td> <td>11,390,000,000円</td> </tr> </table>	期首元本額	35,610,000,000円	期中追加設定元本額	1,100,000,000円	期中解約元本額	11,390,000,000円
期首元本額	4,150,000,000円													
期中追加設定元本額	41,520,000,000円													
期中解約元本額	10,060,000,000円													
期首元本額	35,610,000,000円													
期中追加設定元本額	1,100,000,000円													
期中解約元本額	11,390,000,000円													
2. 受益権の総数	35,610,000口	25,320,000口												
3. 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っている差額 16,795,525,319円	中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っている差額 11,179,825,494円												

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	第 5 期 (2022 年 7 月 8 日現在)	当中間計算期間末 (2023 年 1 月 8 日現在)
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているためその差額はありませ	中間貸借対照表計上額は中間期末の時
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 該当事項はありません。 (2) デリバティブ取引 「注記表 (デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品 (コール・ローン等) は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 「中間注記表 (デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

取引の時価等に関する事項

(株式関連)

第 5 期 (2022 年 7 月 8 日現在)

(単位：円)

区分	種 類	契約額等		時 価	評価損益
			うち 1 年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	18,577,178,210	—	18,813,918,000	236,739,790
合計		18,577,178,210	—	18,813,918,000	236,739,790

東証マザーズETF（2516）2023年7月期中間決算短信

当中間計算期間末（2023年1月8日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	15,646,817,200	—	14,142,240,000	△1,504,577,200
合計		15,646,817,200	—	14,142,240,000	△1,504,577,200

（注）1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。  
原則として計算期間末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

このような時価が発表されていない場合には、計算期間末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおります。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

（1口当たり情報に関する注記）

第5期 (2022年7月8日現在)	当中間計算期間末 (2023年1月8日現在)
1口当たりの純資産額 528円	1口当たりの純資産額 558円